



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 57715/2018/evpa

stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

### obce Svrabov, IČO 00667196

Obecní úřad Svrabov okres Tábor		
Počet příloh	04 -03- 2019	Počet listů
Č.j.	Vyřizuje	

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 10. září 2018 jako dílčí přezkoumání
- 4. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Svrabov za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 677/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:                    Michaela Procházková - starostka**

Jana Sumerauerová - účetní

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. 3. 2019 v 12:30h.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano  
obec neobdržela tyto prostředky
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,56 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 711.815,74 Kč

Svrabov, dne 4. března 2019

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**JIHOČESKÝ KRAJ**  
**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (7)

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svrabov o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 4.3.2019 a její stejnopis č. 2 převzala dne 4.3.2019 starostka obce Michaela Procházková.

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Michaela Procházková

.....  
starostka obce

*Procházková*

.....  
podpis

**OBEC SVRABOV**  
SVRABOV 21  
391 31 DRAŽICE  
IČO: 00667198

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018; zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017

### **Rozpočtová opatření**

- pověření starostky k provádění rozpočtových změn - zápis ze ZO ze dne 16. 6. 2015
- č. 1 schváleno starostkou dne 10. 1. 2018, zveřejněno od 9. 2. 2018
- č. 2 schváleno starostkou dne 1. 3. 2018, zveřejněno od 9. 3. 2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 21. 6. 2018, zveřejněno od 3. 7. 2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018 schválený ZO dne 7. 12. 2017 jako schodkový; příjmy ve výši 895.000 Kč, výdaje ve výši 1.640.000 Kč, schodek ve výši 745.000 Kč je kryt přebytkem z minulých let
- schválený zveřejněn od 11. 12. 2017

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- střednědobý výhled rozpočtu 2019 až 2021; návrh zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017
- schválený zveřejněn od 11. 12. 2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017; projednán ZO dne 21. 6. 2018 s výrokem "bez výhrad"
- zveřejněn od 30. 6. 2018

### **Faktura**

- FD č. 11800459 ze dne 28. 3. 2018 za zpracování platů za březen 2018 (1.803 Kč)
- dodavatel: Zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků a Středisko služeb školám, České Budějovice
- účetní doklad č. 1804-000003 ze dne 4. 4. 2018 - předpis
- účetní doklad č. 18-803-0016 ze dne 9. 4. 2018 - úhrada
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 31 obrat ze dne 9. 4. 2018
- FD č. 24180362 ze dne 31. 3. 2018 za zpracování platů za svoz separovaného odpadu (3.019 Kč)
- dodavatel: Rumpold, s. r. o. Praha 1
- účetní doklad č. 1804-000033 ze dne 12. 4. 2018 - předpis
- účetní doklad č. 18-803-00142 ze dne 13. 4. 2018 - úhrada
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 33 obrat ze dne 13. 4. 2018

### **Faktura**

- FD č. 2018876 ze dne 28. 12. 2018 za barevný kopírovací stroj a stolek s kazetou (48.387,90 Kč)
- účetní doklad č. 1812-000040 ze dne 28. 12. 2018
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 111 ze dne 28. 12. 2018
- účetní doklad č. 18-803-00464 ze dne 28. 12. 2018

### **Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2018

### **Hlavní kniha**

- k 31. 8. 2018

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur 2018 ze dne 18. 12. 2018
- Zpráva o provedení řádné inventarizace majetku obce Svrabov ze dne 20. 1. 2018
- inventurní soupisy účtu č. 018, 022 (kopírka), 028 (stolek s kazetou), 031 0501, 021 0200, 042 0100, 078, 231, 261, 321, 331, 337, 342, 378, 403, 901 a 902

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- schváleno ZO dne 2. 11. 2018
- mzdový list za období 12/2018 - starostka, místostarostka

### **Pokladní doklad**

- VPD č. 18-701-00026 ze dne 4. 4. 2018 za opravu elektroinstalace (1.000 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00026 ze dne 4. 4. 2018
- VPD č. 18-701-00034 ze dne 20. 4. 2018 za dar k jubileu (994 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00034 ze dne 20. 4. 2018
- PPD č. 18-701-00039 ze dne 28. 4. 2018 za krátkodobý pronájem (500 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00039 ze dne 28. 4. 2018
- VPD č. 18-701-00040 ze dne 30. 4. 2018 za občerstvení čarodějnice (659 Kč)

- účetní doklad č. 18-701-00040 ze dne 30. 4. 2018

#### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2018

#### **Rozvaha**

- k 31. 8. 2018

#### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2017 schválena ZO dne 21. 6. 2018
- protokol o schválení účetní závěrky
- účetní doklad č. 2806-000035 ze dne 21. 6. 2018 - přeúčtování hospodářského výsledku
- odesláno do systému CSUIS dne 28. 6. 2018

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2018

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 8. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2018

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 8. 2018

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22. 1. 2018
- obdarovaný: SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Svrabov
- dar ve výši 34.000 Kč
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 14 obrat ze dne 7. 2. 2018
- účetní doklad č. 18-803-00053 ze dne 7. 2. 2018

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- oznámení o poskytnutí finančních prostředků na pokrytí výdajů spojených s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí vyhlášených na 5. a 6. října 2018 ze dne 24. 9. 2018
- příjem dotace:
- výpis z účtu vedeného u ČNB č. 13 obrat ze dne 25. 9. 2018
- účetní doklad č. 18-804-00013 ze dne 25. 9. 2018
- čerpání dotace:
- VPD č. 18-701-00100 ze dne 2. 10. 2018 za kancelářské potřeby (183 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00100 ze dne 2. 10. 2018
- VPD č. 18-701-00096 ze dne 24. 9. 2018 za stravenky (870 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00096 ze dne 24. 9. 2018
- účetní doklad č. 1812-000093 ze dne 31. 12. 2018

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 29. 6. 2018;
- obec jako kupující pozemek parc. č. 201, k. ú. Svrabov za cenu 29.850 Kč
- nákup pozemku schválen ZO dne 29. 3. 2018
- právní účinky vkladu : 10. 7. 2018
- účetní doklad č. 18-803-00224 ze dne 27. 6. 2018 - záloha, nákup pozemku (314/231)
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 52 obrat ze dne 27. 6. 2018 - záloha
- účetní doklad č. 1806-000061 ze dne 29. 6. 2018 - podpis smlouvy (042/314)
- PPD č. 18-701-00062 ze dne 27. 6. 2018 - kolek (1.000 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00062 ze dne 27. 6. 2018 - kolek (042/261)
- PPD č. 18-701-00058 ze dne 22. 6. 2018 - ověření podpisů (73 Kč)
- účetní doklad č. 18-701-00058 ze dne 22. 6. 2018 - ověření podpisů (042/261)
- účetní doklad č. 1807-000084 ze dne 10. 7. 2018 - zařazení pozemku do majetku
- účetní doklad č. 1808-000010 ze dne 1. 8. 2018 - opravný doklad

#### **Smlouvy ostatní**

- Darovací smlouva ze dne 31. 1. 2018;
- obec jako dárcce
- Domácí hospic Jordán, o. p. s. jako obdarovaný
- finanční dar ve výši 3.000 Kč

- účetní doklad č. 1801-000044 ze dne 31. 1. 2018 - předpis
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 obrat ze dne 5. 2. 2018 - poskytnutí
- účetní doklad č. 18-803-00042 ze dne 5. 2. 2018

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2018
- "Oprava místní komunikace ke strážnímu domku"
- Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 6. 3. 2018
- oslovení 3 dodavatelé
- odstoupení od nabídky ze dne 15. 5. 2018 - STRABAG, a. s.
- Zápis z jednacího řízení ze dne 4. 5. 2018
- zápis ze ZO ze dne 4. 5. 2018 - výběr dodavatele
- Smlouva o dílo ze dne 15. 5. 2018
- dodavatel: SWIETELSKY stavební, s. r. o.
- cena díla: 541.127,20 Kč bez DPH; 654.763,91 Kč včetně DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 30. 5. 2018
- FD č. 01596035 ze dne 19. 6. 2018 za stavební práce dle SOD (654.763,91 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 1806-000051 ze dne 19. 6. 2018
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 56 obrat ze dne 4. 7. 2018
- účetní doklad č. 18-803-00229 ze dne 4. 7. 2018

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 7. 12. 2017 - rozpočtový výhled na období let 2019 až 2021
- ze dne 29. 3. 2018 - nákup pozemku
- ze dne 21. 6. 2018 - závěrečný účet za rok 2017, účetní závěrka za rok 2017
- ze dne 2. 11. 2018 - odměny neuvolněných ZO (starostka, místostarostka)